Bordereau attestant l'exactitude des informations - ROANNE - 4201 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 15/10/2026 - 3957 - 2000 B 00061 - 429 746 936 - A.P.S METALLERIE

APS METALLERIE

N°2050 - 2026

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 30/04/2026

Néant ☐

		Brut ①		Amort. provisions ②	30/04/2026 ③
Capital souscrit non appelé I	AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF	26 008	AG	21 957	4 052
Fonds commercial (1)	AH		AI		
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP	43 315	AQ	35 292	8 023
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	877 385	AS	792 415	84 970
Autres immobilisations corporelles	AT	284 969	AU	196 729	88 240
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	AV		AW		
Participations (2)	CS		CT		
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille (2)	CU		CV		
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE		
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH	76 500	BI		76 500
TOTAL II	BJ	**1 308 177**	BK	**1 046 393**	**261 784**
Matières premières, approvisionnements	BL	391 263	BM		391 263
En cours de production - de biens	BN	6 820	BO		6 820
En cours de production - de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR	10 049	BS		10 049
Marchandises	BT		BU		
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX	978 038	BY	13 340	964 698
Autres créances (3)	BZ	121 842	CA		121 842
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	897 870	CG		897 870
Charges constatées d'avance (3)	CH	29 831	CI		29 831
TOTAL III	CJ	**2 435 713**	CK	**13 340**	**2 422 373**
Frais d'émission d'emprunts IV	CW				
Primes de remboursement des emprunts V	CM				
Ecarts de conversion actif et diff. d'évaluation VI	CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	**3 743 890**	IA	**1 059 733**	**2 684 157**

Clause de réserve de propriété :		(1) Droit au bail		
Immobilisations				
Stocks		(2) A moins d'1 an	CP	
Créances		(3) A plus d'1 an	CR	16 008

Copie certifiée conforme

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 30/04/2026 Néant ☐

				Net	30/04/2026
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	100 000	DA		100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB		
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence)	EK	DC		
Réserve légale (3)			DD		10 000
Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
Réserves réglementées (3)	(dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	B1	DF		
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ	DG		965 602
Report à nouveau			DH		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI		617 249
Subventions d'investissement			DJ		
Provisions réglementées			DK		
TOTAL I			DL		**1 692 851**
Produit des émissions de titres participatifs			DM		
Avances conditionnées			DN		
TOTAL II			DO		
Provisions pour risques			DP		
Provisions pour charges			DQ		
TOTAL III			DR		
Emprunts obligataires convertibles			DS		
Autres emprunts obligataires			DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU		
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs)	EI	DV		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX		473 766
Dettes fiscales et sociales			DY		206 411
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Instrument financier à terme			DI		
Autres dettes			EA		243 629
Produits constatés d'avance (4)			EB		67 500
TOTAL IV			EC		**991 306**
Écarts de conversion passif et différence d'évaluation		**V**	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)			EE		**2 684 157**

Renvois :		
(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D	
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF	
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	991 306
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

Annexe

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Article R. 123-195 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/04/2026 dont le total du bilan avant répartition est de 2 684 157 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 617 249 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2025 au 30/04/2026.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03, actualisé du règlement 2022-06).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

Rien n'est à signaler

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Rien n'est à signaler

Méthode des coûts historiques

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Changements comptables

L'entreprise a appliqué le règlement ANC n°2022-06 à compter de 01/05/2025
Les impacts sur les comptes ne sont pas significatifs et sont présentés dans les tableaux de passages à la suite de l'annexe.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Agencements et aménagements des constructions 7 à 10 ans,
- Installations techniques 5 ans,
- Matériel et outillage 1 à 5 ans,
- Matériel de transport 3 ans,
- Mobilier de bureau 7 à 10 ans,
- Matériel infromatique 2 à 5 ans.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production et les amortissements des biens concourant à la production.
Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	26 008			26 008
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**26 008**			**26 008**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	43 315			43 315
Installations techniques, matériel et outillages industriels	846 058	336 386	305 059	877 385
Autres immobilisations corporelles	285 687	15 155	15 873	284 969
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 175 060**	**351 541**	**320 931**	**1 205 669**
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	103 504		103 504	
Prêts				
Autres immobilisations financières	76 500			76 500
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	**180 004**		**103 504**	**76 500**
TOTAL GÉNÉRAL	**1 381 072**	**351 541**	**424 435**	**1 308 177**

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	351 541			351 541		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	**351 541**			**351 541**		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements		Sorties		
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	320 931			320 931		
Total immobilisations financières	103 504			103 504		
TOTAL GÉNÉRAL	**424 435**			**424 435**		

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Durée d'utilisation ou taux d'amortissement ou fourchette retenue	Mode d'amortissement	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires			19 357	2 600		21 957
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			**19 357**	**2 600**		**21 957**
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions			32 318	2 973		35 292
Installations techniques, matériel et outillages industriels			777 709	37 860	23 154	792 415
Autres immobilisations corporelles			184 734	27 828	15 833	196 729
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**994 761**	**68 662**	**38 986**	**1 024 436**
Immobilisations financières						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
TOTAL GÉNÉRAL			**1 014 118**	**71 262**	**38 986**	**1 046 393**

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles	2 600				
Immobilisations corporelles	68 662				
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	**71 262**				

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	38 986			
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL	**38 986**			

Commentaires : néant

Etat des dépréciations

Nature des dépréciations	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances clients	13 340	13 340	13 340	13 340
Autres dépréciations				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	**13 340**	**13 340**	**13 340**	**13 340**
TOTAL GÉNÉRAL	**13 340**	**13 340**	**13 340**	**13 340**

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	76 500		76 500
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	16 008	16 008	
Autres créances clients	962 030	962 030	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	89 950	89 950	
Taxe sur la valeur ajoutée	31 879	31 879	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	13	13	
Charges constatées d'avance	29 831	29 831	
TOTAL	**1 206 211**	**1 129 711**	**76 500**

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	473 766	473 766		
Personnel et comptes rattachés	98 195	98 195		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	52 423	52 423		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	38 324	38 324		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	17 469	17 469		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	242 051	242 051		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	1 578	1 578		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	67 500	67 500		
TOTAL	**991 306**	**991 306**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Commentaires : néant

Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/05/2025 au 30/04/2026	Du 01/05/2024 au 30/04/2025
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 473	23 674
Dettes fiscales et sociales	111 922	108 656
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	636	
TOTAL	**138 031**	**132 330**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/05/2025 au 30/04/2026	Du 01/05/2024 au 30/04/2025
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 472.88	23 673.59
40810000 Fournisseurs - factures non pa	*25 472.88*	*23 673.59*
Dettes fiscales et sociales	111 921.73	108 656.48
42820000 Dettes prov. congés payés	*53 056.59*	*47 893.80*
42860000 Primes à payer	*15 000.00*	*30 000.00*
43820000 Charges sur congés à payer	*21 335.14*	*18 762.68*
43860000 Charges sociales sur primes à payer	*6 000.00*	*12 000.00*
44810000 État - Charges à Payer	*16 530.00*	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	636.00	
41980000 R.R.R. à accorder et avoirs ét	*636.00*	
TOTAL	**138 030.61**	**132 330.07**

Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/05/2025 au 30/04/2026	Du 01/05/2024 au 30/04/2025
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	3 831	3 393
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**3 831**	**3 393**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/05/2025 au 30/04/2026	Du 01/05/2024 au 30/04/2025
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	3 830.75	3 393.00
41810000 Clients factures à établir	*3 830.75*	*3 393.00*
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**3 830.75**	**3 393.00**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Du 01/05/2025 au 30/04/2026	Du 01/05/2024 au 30/04/2025
Produits :	- D'exploitation	67 500	120 000
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
	TOTAL	**67 500**	**120 000**

Charges constatées d'avance		Du 01/05/2025 au 30/04/2026	Du 01/05/2024 au 30/04/2025
Charges :	- D'exploitation	29 831	22 767
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
	TOTAL	**29 831**	**22 767**

Commentaires : néant

Capital

Catégorie d'actions / parts sociales	Nombre au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Nombre à la fin de l'exercice	Valeur nominale	Montant en Euros
Actions ordinaires	10 000			10 000	10.00000	100 000
Actions à droit de vote double						
Actions à dividendes prioritaires						
Actions de priorité						
Actions de jouissance						
Autres actions / parts sociales						
					TOTAL	100 000

Détail des autres actions / parts sociales

Catégorie d'actions / parts sociales	Nombre au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Nombre à la fin de l'exercice	Valeur nominale	Montant en Euros

Commentaires : néant

Engagements pris en matière de crédit-bail

Immobilisations en crédit-bail	Valeur à la signature du contrat	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeurs nettes
			de l'exercice	cumulés	
Terrains					
Constructions					
Instal. techniques, matériel et outillages industriels	3 336 000	3 336 000	516 715	1 186 607	2 149 393
Autres immobilisations corporelles	266 203	266 203	60 324	177 480	88 723
Immobilisations corporelles en cours					
TOTAL	**3 602 203**	**3 602 203**	**577 039**	**1 364 087**	**2 238 116**

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer			Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 an à 5 ans	à plus de 5 ans	
Terrains						
Constructions						
Instal. techniques, matériel et outil. indus.	927 385	1 852 963	560 106	1 230 591		25 300
Autres immobilisations corporelles	62 816	248 317	29 747			2 662
Immobilisations corporelles en cours						
TOTAL	**990 201**	**2 101 280**	**589 853**	**1 230 591**		**27 962**

Commentaires : néant

APS METALLERIE

Société par actions simplifiée au capital de 100 000 euros
Siège social : 13 boulevard Charles de Gaulle, 42120 LE COTEAU
429 746 936 RCS ROANNE

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 30 SEPTEMBRE 2026

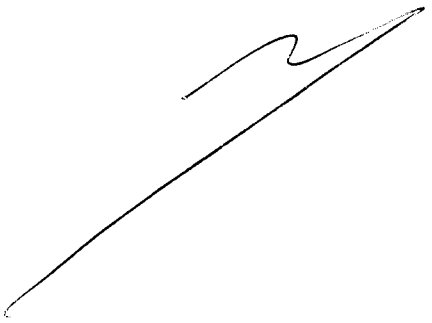
DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT de l'exercice clos le 30 avril 2026

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 617 248,97 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	617 248,97 euros
A titre de dividende à l'associée unique Soit 60 euros par actions	600 000,00 euros
Le solde au compte "autres réserves" qui sera ainsi porté à la somme de 982 851,36 euros.	17 248,97 euros

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

Certifié conforme
P/ la Présidente
Monsieur Sébastien OBLETTE



Petite entreprise ayant un commissaire aux comptes
Demande de confidentialité du compte de résultat

DECLARATION ACCOMPAGNANT LES DOCUMENTS RENDUS PUBLICS

(Article L. 232-25 al.2 et L. 232-26 al.2 du Code de Commerce)

Concernant la société suivante :

Dénomination : **APS METALLERIE**

Forme juridique : SASU

Numéro unique d'identification – (Siren) : **RCS ROANNE 429 746 936**

Représentée par :

Nom : **OBLETTE** Prénom : **Sébastien**

☒ Agissant en qualité de représentant(e) légal(e)

☐ Étant dûment habilité(e) par les textes régissant la forme de la société ci-dessus à effectuer la certification des documents comptables (art R. 123-102 du code de commerce)

Déclare que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 30/04/2026

☒ Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes sans réserve

☐ Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes avec réserves

☐ Le ou les commissaires aux comptes ont refusé de certifier les comptes

☐ Le ou les commissaires aux comptes ont été dans l'incapacité de certifier les comptes

☐ Le rapport du ou des commissaires aux comptes fait référence à quelque question que ce soit sur laquelle ils ont attiré spécialement l'attention sans pour autant assortir la certification des comptes de réserves

Signature

